



## GAMING CONTROL BOARD

### Toelichting schematische weergave illegale nummerverkopen

#### Inleiding

De intentie van deze productie is om in grote lijnen enig inzicht te verschaffen in de wijze waarop de wega di number illegaal aan de man wordt gebracht en de gevolgen hiervan voor onze gemeenschap. Dit is nodig teneinde op de juiste wijze prioriteiten te stellen in de rechtshandhaving en ter bepaling van de daarbij behorende strategieën. Het ligt naar ons oordeel voor de hand dat bij het bepalen van deze prioriteiten en strategieën ernaar moet worden gestreefd zowel de voordelen van het illegaal handelen voor betrokkenen als het nadeel van datzelfde handelen voor onze gemeenschap zoveel mogelijk terug te dringen. Met name de FWNK ondervindt de negatieve effecten van de illegale verkopen doordat de opbrengsten voor de Extra Loterij achteruitgaan terwijl de kosten wel gelijk blijven.

#### De illegale nummerverkopen

Illegaliteit neemt verschillende modaliteiten aan bij de Wega di Number Korsou:

- "Legale" loterijhouders die hun vergunning voor het jaar nog niet hebben aangevraagd of afgehaald;
- Vergunninghouders die al dan niet via hun kantoren illegale loten aan de man brengen;
- Vergunninghouders die zich niet aan de voorgeschreven openingstijden houden;
- Vergunninghouders die hun verkopen te laat aanleveren bij de FWNK;
- Vergunninghouders die meer loten verkopen dan het aan hun toegestane aantal serie loten;
- Illegale loterijhouders die nooit een vergunning hebben aangevraagd en/of verkregen;
- Illegale huis aan huis verkopers, die dus niet vermeld staan op de vergunning van een (legale) loterijvergunninghouder, die illegale en/of legale loten aan de man brengen;
- Huis aan huis verkopers (legaal) die of voor hun vergunninghouder of voor derden (legale of illegale loterijhouders) illegaal nummers verkopen;
- Minimarkets en snacks die voor illegale loterijhouders loten verkopen;
- De illegale verkopen beperken zich niet tot valse wega di number loten doch houden allerlei vormen van loterijen in zoals o.a. pool, scratchloten, smartplay, daily number, St. Domingo en andere loterijen met geldsprijzen, prijzen in natura of combinaties van de twee.

Insiders schatten dat het illegale wega di number circuit tussen de 40 en de 60% bedraagt van de legale verkopen die in het afgelopen jaar 2006 Naf. 47,1 miljoen bedroegen.

#### Drijfveren om illegaal te verkopen

Voor de koper:

- geen OB heffing
- geen extra loterij heffing
- doorgaans hogere prijzen
- aantrekkelijker variant op de normale prijzenstructuur wega di number
- wil geen risico lopen dat zijn nummer bij een illegale loterij (smartplay, daily numbers, Sto Domingo) wordt getrokken en hij niet wint

Voor de huis aan huis verkoper:

- hogere commissie
- daardoor betere concurrentiepositie en dus hogere verkopen
- geen loon- of inkomstenbelasting
- geen sociale premies
- nagenoeg geen kosten en auto van de zaak

Voor de illegale loterijhouder:

- geen afdrachten vergunningsrechten
- geen afdracht extra loterij
- geen inkomsten- en winstbelasting
- geen sociale premies
- betere concurrentiepositie

Voor de legale vergunninghouder:

- geen afdrachten vergunningsrechten
- geen afdrachten extra loterij
- waarschijnlijk geen inkomsten- en winstbelasting (volgens BAB wel)
- waarschijnlijk geen sociale premies
- betere concurrentiepositie en drijft daardoor de rechtschappen vergunninghouder uit de markt (one window shopping)
- bij sommige loterijen een lagere prijzenstructuur

#### **De legale huis aan huis verkoper**

De legale huis aan huis verkoper verkoopt in principe illegale loten voor de vergunninghouder op wiens vergunning hij staat bijgeschreven. Hij levert zijn verkopen, geldbedragen en afschriften van de corresponderende verkochte loten, in bij het hoofdkantoor van zijn vergunninghouder. De vergunninghouder doet hiervan geen aangifte bij de FWNK. Volgens de BAB geschiedt aangifte, al dan niet volledig, wel bij de Inspectie der Belastingen.

Het komt ook voor dat de legale huis aan huis verkoper illegaal verkoopt voor een ander dan zijn vergunninghouder. Dit kan een andere vergunninghouder zijn of een illegale loterijhouder. Omwille van de overzichtelijkheid is deze mogelijkheid niet in het schema opgenomen. Ook hier geschiedt geen aangifte bij de FWNK. De vergunninghouder doet volgens de BAB aangifte bij de Inspectie der Belastingen. Het is onwaarschijnlijk dat de loterijhouder dit ook doet.

#### **De illegale huis aan huis verkoper**

De illegale huis aan huis verkoper verkoopt illegaal voor een vergunninghouder of voor een illegale loterijhouder. Hij geeft zijn verkopen, geldbedragen en corresponderende afschriften van de verkochte loten, af ten kantore van de vergunninghouder of de illegale loterijhouder. Er zijn gevallen bekend waarbij de illegale huis aan huis verkoper zijn verkopen inlevert bij een centraal verzamelpunt. Vandaar worden die getransporteerd naar het hoofdkantoor van de vergunninghouder of naar een ander adres. De vergunninghouder doet geen aangifte bij de FWNK. Volgens de BAB geschiedt aangifte wel bij de Inspectie der Belastingen. De loterijhouder doet geen aangifte bij de FWNK en waarschijnlijk ook niet bij de Inspectie der Belastingen.

### **De (legale) verkoopkantoren**

Ook in de kantoren van de vergunninghouder worden illegaal loten verkocht. De verkopen, geldsbedragen en de corresponderende afschriften van de verkochte loten, worden door koeriers opgehaald. De koeriers leveren de verkopen af bij het hoofdkantoor van de vergunninghouder of bij een andere locatie. Van de verkopen wordt geen aangifte gedaan bij de FWNK. Volgens de BAB geschiedt dit wel bij de Inspectie der Belastingen.

Het komt ook voor dat de werknemers van een vergunninghouder die legaal verkoopt in zijn kantoor illegale loten verkoopt voor een andere vergunninghouder of illegale loterijhouder.

### **Laatste ontwikkelingen**

Niet in kaart gebracht doch sterk in opkomst is de illegale verkoop die plaats vindt in minimarkets en snacks. Dit verkoopkanaal loopt kennelijk via een aantal (illegale) loterijhouders.

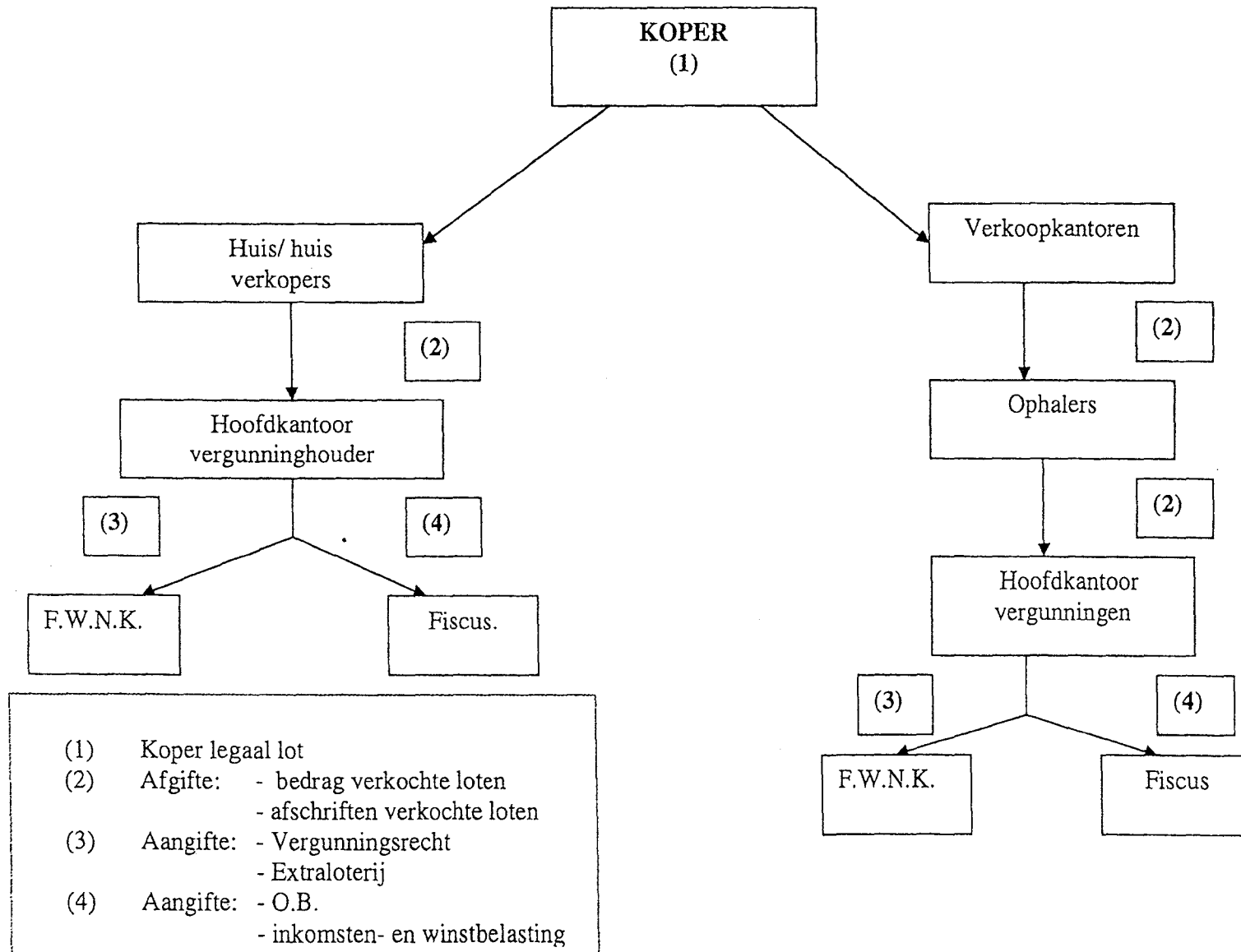
### **Slot**

Het is ingevolge artikel 2 van de Loterijverordening 1909 niet alleen verboden andere loterijen te organiseren dan die welke de verordening toestaat, doch ook het in voorraad houden van loten voor een illegale loterij en het bevorderen van de verkoop daarvan of van loterijen van buiten het eilandgebied is niet toegestaan. Artikel 2 lid 1 sub i van het van het Eilandsbesluit van 23 september 1986 (AB 1986, 21 z.g. bij AB 1988, 1) stelt dat het de vergunninghouder verboden is andere loten te verkopen of te doen verkopen dan die ter zake een trekking gehouden door of vanwege het Bestuurscollege. Bij het visiteren van de locaties met name de nummerkantoren is het daarom van belang dat de rechtshandhavers ook toegang hebben tot de "persoonlijke" eigendommen van het personeel zoals tassen, koffertjes enz. Wellicht verdient het aanbeveling om ons in het begin juist te concentreren op die punten waar de geld- en/of informatiestromen samenkomen: hoofdkantoren, inzamellocaties, drukkers van bonboekjes etc.

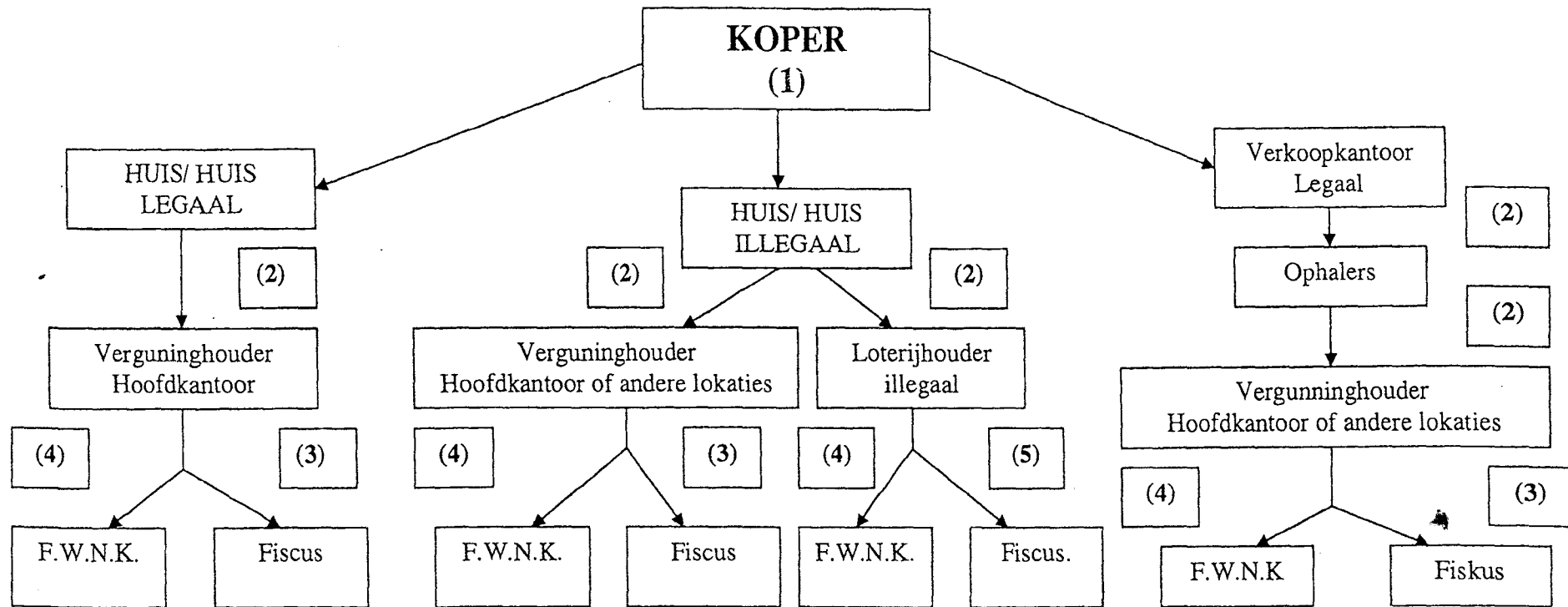
Willemstad, 10 augustus 2007

  
Raynold Nivillac  
Directeur Financieel/juridisch Toezicht

SCHEMATISCHE WEERGAVE LEGALE NUMMERVERKOPER



SCHEMATISCHE WEERGAVE ILLEGALE NUMMERI KOPERS



- (1) Koper illegaal lot
- (2) Afgifte: - bedrag verkochte loten  
- kopie verkochte loten
- (3) Aangifte volgens BAB: - OB  
- inkomsten en  
winstbelasting
- (4) Geen aangifte bij FWNK
- (5) Geen aangifte bij de belastingdienst